

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arcese Slovensko, s.r.o.
Šustekova 51
851 04 Bratislava

Spoločnosť Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava Iv Bratislave, oddiel ISro, vložka č.30605/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vykonáva nákladnú cestnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Arcese Trasporti S.p.A., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arcese Trasporti S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Arcese Holding, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Arcese S.p.A., so sídlom Via Aldo Moro 95, 38 062 Arco (TN), Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	175	199
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	169	185
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 04. decembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Marco Destefanis	Ing. Marco Destefanis

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arcese Trasporti S.p.A.	3 100 000	100	100	0
Spolu	3 100 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,30%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	2	rovnomerná	50,00%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok zaradený do 15. dňa v mesiaci sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania, majetok zaradený po 15. dni v mesiaci sa začína odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 kalendárne roky rovnomerne po uvedení do používania. Výnimku tvorí navigačný systém Transics, ktorého doba odpisovania je stanovená na 5 rokov podľa obchodnej stratégie materskej spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5,00%
Zariadenie kancelárie	6	zrýchlená	16,70%
Ťahače	8	rovnomerná	12,50%
Ťahače používané	6	rovnomerná	16,70%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	rovnomerná	50,00%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR - Transics	5	rovnomerná	20,00%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, tvorbu daňového priznania.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 6 % zo zúčtovanej mzdy a náhrady mzdy zamestnanca, ktorý je účastníkom tohto sporenia, max. do výšky 30,97 € mesačne.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja prepravných služieb, fakturované materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. a spoločnosti Arcese-Kech Logistics GmbH (od 24.02.2016 bol zmenený názov spoločnosti na Arcese Deutschland GmbH) na báze "cost plus".

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese Trasporti S.p.A. (ďalej len AT) uzavreli dňa 11.1.2016 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť AT. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2016 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% (rovnako ako v minulom období) z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť AT.

Spoločnosti Arcese Slovensko, s.r.o. (ďalej len ASK) a Arcese-Kech Logistics GmbH/ Arcese Deutschland GmbH (ďalej len Kech) uzavreli dňa 11.1.2016 Rámcovú zmluvu o poskytovaní prepravných služieb (ďalej len „Zmluva“), na základe ktorej spoločnosť ASK vykonáva prepravné služby pre spoločnosť Kech. Na základe tejto Zmluvy je používaný spôsob výpočtu tarify za prepravné služby pomocou aplikácie metódy "cost plus" (rovnako ako v minulom období). Zmluvné strany stanovili na rok 2016 tarifu, ktorá sa vypočíta pomocou metódy "mark up" v percentuálnej výške 2,5% (rovnako ako v minulom období) z nákladov vynaložených spoločnosťou ASK (s výnimkou nákladov na pohonné hmoty a diaľničné poplatky) pri poskytovaných prepravných službách pre spoločnosť Kech.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	8 940	0	0	0	0	0	8 940
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	6 413	0	0	0	0	0	6 413
Prírastky	0	2 166	0	0	0	0	0	2 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	8 579	0	0	0	0	0	8 579
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	2 527	0	0	0	0	0	2 527
Stav k 31.12.2015	0	361	0	0	0	0	0	361

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	6 765	365 663	9 634 658	0	0	1 509	3 120	0	10 011 715
Prírastky	0	0	1 161 189	0	0	0	14 841	0	1 176 030
Úbytky	0	0	1 809 939	0	0	0	0	0	1 809 939
Presuny	0	0	3 120	0	0	0	-3 120	0	0
Stav k 31.12.2016	6 765	365 663	8 989 028	0	0	1 509	14 841	0	9 377 806
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	146 299	4 956 074	0	0	651	0	0	5 103 024
Prírastky	0	18 288	2 147 576	0	0	336	0	0	2 166 200
Úbytky	0	0	1 809 939	0	0	0	0	0	1 809 939
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	164 587	5 293 711	0	0	987	0	0	5 459 285
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	6 765	219 364	4 678 584	0	0	858	3 120	0	4 908 691
Stav k 31.12.2016	6 765	201 076	3 695 317	0	0	522	14 841	0	3 918 521

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	6 765	365 663	11 244 911	0	0	1 509	0	0	11 618 848
Prírastky	0	0	0	0	0	0	342 005	0	342 005
Úbytky	0	0	1 949 138	0	0	0	0	0	1 949 138
Presuny	0	0	338 885	0	0	0	-338 885	0	0
Stav k 31.12.2015	6 765	365 663	9 634 658	0	0	1 509	3 120	0	10 011 715
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	128 011	5 173 038	0	0	231	0	0	5 301 280
Prírastky	0	18 288	1 732 174	0	0	420	0	0	1 750 882
Úbytky	0	0	1 949 138	0	0	0	0	0	1 949 138
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	146 299	4 956 074	0	0	651	0	0	5 103 024
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	6 765	237 652	6 071 873	0	0	1 278	0	0	6 317 568
Stav k 31.12.2015	6 765	219 364	4 678 584	0	0	858	3 120	0	4 908 691

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených haváriou, krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky hodnoty ťahačov. Účtovná hodnota ťahačov k 31.12.2016 predstavuje 3 687 318 EUR (k 31.12.2015 predstavuje 4 668 538 EUR).

Spoločnosť eviduje založený súbor vecí (8 kusov ťahačov) vo výške bankového úveru 159 379 EUR voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky zapísaný do Centrálného registra k 31. decembru 2016 z dôvodu čerpania bankového úveru (k 31. decembru 2015 10 kusov ťahačov vo výške bankového úveru 300 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	3 562	0	0	3 562
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	3 562	0	0	3 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	3 562	0	0	3 562

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 112	0	0	24 112	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 112	0	0	24 112	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 112	0	0	24 112	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	835 799	2 501 000	3 336 799
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	818 838	2 501 000	3 319 838
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 961	0	16 961
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	701 652	0	701 652
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	58 774	0	58 774
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	639 317	3 562	642 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 533 890	2 504 562	4 038 452

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 261 771	1 667 124	2 928 895
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 082 560	1 665 000	2 747 560
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	179 211	2 124	181 335
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	980 736	0	980 736
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	243 259	0	243 259
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	737 477	0	737 477
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 242 507	1 667 124	3 909 631

Spoločnosť eviduje založené pohľadávky vo výške 500 000 EUR voči VÚB, a.s. zapísané do Centrálného registra k 31. decembru 2016 z dôvodu čerpania kontokoreného úveru (k 31. decembru 2015: 500 000 EUR)

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 059	65 747
- povinné zmluvné poistenie - základné	38 500	37 813
- povinné zmluvné poistenie - nadlimitné	0	14 520
- poistenie zodpovednosti za škodu	5 963	0
- ostatné	5 596	13 414
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	652 586	279 893
- prepravné služby	652 586	279 893
Spolu	702 645	345 640

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 084	1 891
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 309	8 965
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 309	8 965
Čerpanie sociálneho fondu	8 571	9 772
Konečný zostatok sociálneho fondu	822	1 084

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 862 530	372 451	0	2 234 981
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0

Dlhodobá prijatá preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	822	0	822
Iné dlhodobé záväzky	0	1 862 530	0	0	1 862 530
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	371 629	0	371 629
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 862 530	372 451	0	2 234 981

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 156 095	18 288	1 174 383
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	381 420	18 288	399 708
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	774 675	0	774 675
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 290 011	0	1 290 011
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	255 923	0	255 923
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	59 526	0	59 526
Daňové záväzky a dotácie	0	0	204 744	0	204 744
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	769 818	0	769 818
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 446 106	18 288	2 464 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 815 852	552 574	0	2 368 426
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobá prijatá preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 084	0	1 084
Iné dlhodobé záväzky	0	1 815 852	0	0	1 815 852
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0	551 490	0	551 490
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 815 852	552 574	0	2 368 426

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 376 163	2 847	1 379 010
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	527 740	0	527 740
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	848 423	2 847	851 270
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 735 307	0	1 735 307
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	264 484	0	264 484
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	59 562	0	59 562
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 349	0	9 349
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 401 912	0	1 401 912
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 111 470	2 847	3 114 317

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	229 842	894 315	0	795 042	90 769	0
Finančný náklad	24 423	65 026	0	11 075	182	0
Spolu	254 265	959 341	0	806 117	90 951	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	374 408	102 893	94 801	0	382 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 101</i>	<i>78 353</i>	<i>82 101</i>	<i>0</i>	<i>78 353</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	82 101	78 353	82 101	0	78 353
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>292 307</i>	<i>24 540</i>	<i>12 700</i>	<i>0</i>	<i>304 147</i>

Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	0	279 607
Audit	12 000	14 000	12 000	0	14 000
Tvorba DP	700	700	700	0	700
Rezerva na doplatok havarijného poistenia	0	1 500	0	0	1 500
Rezerva na pnenumatiky Michellin	0	8 340	0	0	8 340
Rezervy spolu	374 408	102 893	94 801	0	382 500

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	396 098	94 801	116 491	0	374 408
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 491</i>	<i>82 101</i>	<i>116 491</i>	<i>0</i>	<i>82 101</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vr. soc. zabezp.	102 291	82 101	102 291	0	82 101
Audit	13 500	0	13 500	0	0
Tvorba DP	700	0	700	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 607</i>	<i>12 700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>292 307</i>
Rezerva na škody mimo poistného krytia	279 607	0	0	0	279 607
Audit	0	12 000	0	0	12 000
Tvorba DP	0	700	0	0	700
Rezervy spolu	396 098	94 801	116 491	0	374 408

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						79 687	200 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	2,20	31.12.2018	79 687	200 000	79 687	200 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						576 288	597 804
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky	EUR	2,32	31.12.2017	79 692	100 000	79 692	100 000
VÚB, a.s. - kontokorentný účet	EUR	2,20	17.06.2017	496 596	497 804	496 596	497 804
Spolu						655 975	797 804

Všetky uvedené inštitúcie predstavujú tretie strany.

Bankový úver z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky je čerpaný na financovanie nákupu ťahačov.

Kontokorentný úver vo VÚB je zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. vo výške 500 000 EUR.

Bankový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky je zabezpečený ručením materskej spoločnosti Arcese Trasporti S.p.A. Spoločnosť eviduje založený súbor vecí (8 kusov ťahačov) vo výške bankového úveru 159 379 EUR voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky zapísaný do Centrálného registra k 31. decembru 2016 z dôvodu čerpania bankového úveru.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				968 215	1 725 084	968 215	1 725 084
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13- 5,38	08.01.2018- 17.09.2018	968 215	1 725 084	968 215	1 725 084
Krátkodobé pôžičky, z toho:				525 486	589 900	525 486	589 900
Iveco Finanziaria S.p.A.	EUR	4,13- 5,38	31.12.2017	525 486	589 900	525 486	589 900
Spolu						1 493 701	2 314 984

Uvedené spoločnosti predstavujú tretie strany.

Úver poskytnutý spoločnosťou Iveco Finanziaria S.p.A. je čerpaný na financovanie nákupu ťahačov.

Pôžička nie je zabezpečená.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé,	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 074	4 216
- úroky z úveru IVECO	3 003	4 216
- úroky z leasingu ČSOB	1 071	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	4 074	4 216

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 588 833	12 951 658
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 588 833	12 951 658
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	798 535	674 814
Čistý obrat celkom	12 387 368	13 626 472

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravné služby		Služby dispečerov		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Európska únia						
- Arcese Group	11 564 533	12 693 893	0	550	11 564 533	12 694 443
Slovenská republika	24 300	257 215	0	0	24 300	257 215
Spolu	11 588 833	12 951 108	0	550	11 588 833	12 951 658

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	798 488	669 777
Pokuty	3 754	1 331
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	689 000	537 900
Vrátenie diaľničných poplatkov z Talianska	74 596	113 136
Ostatné	31 138	17 410
Finančné výnosy, z toho:	63	5 285
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16	48
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	47	5 237
Bankové úroky	32	45
Úrok - splátkový kalendár - predaj ťahačov	0	4 992
Prebytok v pokladnici	0	200
Úroky z omeškania z vymáhaných exekúcií	15	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 838 028	5 516 459
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 824 028	5 504 459
Údržba a servis ťahačov	677 948	738 345
Cestovné	2 204 870	2 453 094
Právne služby	11 573	11 191
Náklady na telefón	11 034	12 615
Nájom	11 595	16 301
Náklady na reprezentáciu	7 449	15 443
Prepravné služby (vlak)	24 857	14 077
Mzdové účtovníctvo	19 682	21 484
STK, emisné kontroly ťahačov	14 776	34 799
Komunikačný systém Transics v kamiónoch	50 264	54 673
Mýto, diaľnice	1 441 380	1 696 473
Tunely	140 256	128 284
Trajekty	4 403	19 330
Ostatné náklady na ťahače	12 850	23 173
Parkovacie, strážne služby	13 320	17 760
IT a poisťovacie služby	66 131	52 580
Prenájom ťahačov	0	80 710
Ostatné	111 640	114 127
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 289 916	719 481
Manká a škody	26 258	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 028 932	457 775
Odpis pohľadávky	6 586	2 095
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 562	0
Ostatné pokuty a penále	28 949	24 866
Poistenie ťahačov (zákonné, havarijné)	174 956	196 629
Komplexné cestovné poistenie	3 960	5 942
Zmluvné pokuty a penále	405	947
Ostatné	16 308	31 227
Finančné náklady, z toho:	143 290	199 142
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 143	33
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	140 147	199 109
Úroky z finančného leasingu	21 948	34 290
Úroky z úveru Iveco	96 582	138 058
Úrok z úveru UniCredit	4 888	0
Debetné úroky	11 260	11 189
Poplatky	5 469	7 388
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	7 000
Poistenie kancelárskych priestorov	0	1 184

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 115 725	2 286 882
Mzdy	1 521 952	1 635 242
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	380 176	411 861
Zdravotné poistenie	148 307	164 987
Sociálne zabezpečenie	65 290	74 792

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 311 774	0	837 742	-2 474 032
Zásoby		0	0	0
Pohľadavky		0	0	0
Rezervy		0	0	0
Daňové straty		0	0	0
Nevyužité daňové odpočty		0	0	0
Ostatné	804 999	0	-100 627	704 372
Celkom	-2 506 775	0	737 115	-1 769 660
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	551 490		-179 861	371 629

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	93 619			99 551		
teoretická daň		20 596	22		21 901	22
Daňovo neuznané náklady	66 200	14 564		73 110	16 084	
Výnosy nepodliehajúce dani	-58 751	-12 925		-390	-86	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-17 696		0	0	
Iné	43 773	9 630		7 963	1 752	
Spolu		14 169	15,13		39 651	39,83
Splatná daň z príjmov		194 031	207,25		2 888	2,90
Odložená daň z príjmov		-179 862	192,12		36 763	36,93
Celková daň z príjmov		14 169	15,13		39 651	39,83

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Iné podmienené záväzky	14 850	0

Iné podmienené záväzky predstavujú budúci záväzok voči DKV z ešte nezaplatených kaucii za mýtnu jednotku.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	322 500
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	258 000
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	689 000	279 900
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	432 650	398 033
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	549 936	507 532
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	630 765	807 038
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 539	31 364
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 288 370	8 703 270
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 280 004	3 992 393

		Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
			31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		183 132	144 820
	Ostatné spriaznené strany		112 444	116 195
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		3 319 841	1 754 000
	Ostatné spriaznené strany		0	993 560
Iné - príjmy budúcich období	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		742 529	220 270
	Ostatné spriaznené strany		-89 943	59 623
Iné - nevyfakturované dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		40 920	222 979
	Ostatné spriaznené strany		63 327	43 875
Iné				

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		[Orgán]		[Orgán]		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 847	1 581	0	0	0	0	1 847	1 581
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 847	1 581	0	0	0	0	1 847	1 581
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 847	1 581	0	0	0	0	1 847	1 581

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	71 860	0	0	3 000	74 860
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	56 900	56 900
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 900	79 450	0	59 900	79 450
Vlastné imanie spolu	3 231 760	79 450	0	0	3 311 210

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 639 515	0	1 639 515	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 060	0	0	5 800	71 860
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 440 399	0	1 550 587	110 188	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	115 988	59 900	0	-115 988	59 900
Vlastné imanie spolu	6 361 962	59 900	3 190 102	0	3 231 760

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 59 900 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	56 900
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	59 900

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu v hodnote 5% zo zisku
- zvyšnú časť zisku previesť na účet "Nerozdelený zisk minulých rokov".

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	93 619	99 551
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 111 371	1 295 272
Odpis zásob	26 258	0
Odpis pohľadávky	6 586	2 095
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 562	-24 112
Zmena stavu rezerv	8 092	-21 691
Úrokové náklady (netto)	134 631	178 499
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	339 932	-80 125
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 724 051	1 449 489
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-681 172	1 998 764
Úbytok (prírastok) zásob	-26 258	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-797 674	-1 363 467

Prevádzkové peňažné toky	218 947	2 084 786
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	218 947	2 084 786
Zaplatené úroky	-134 678	-183 536
Prijaté úroky	47	5 037
Zaplatená daň z príjmov	188 755	47 633
Vyplatené dividendy	0	-1 556 387
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	273 071	397 533
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 149 772	-342 004
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	689 000	537 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-460 772	195 896
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-1 633 715
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-141 829	306 111
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-141 829	-1 327 604
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-329 530	-734 175
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	726 608	1 460 783
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	397 078	726 608